



Form
C

LEMBAGA HASIL DALAM NEGERI MALAYSIA
RETURN FORM OF A COMPANY UNDER
SECTION 77A OF THE INCOME TAX ACT 1967
This form is prescribed under section 152 of the Income Tax Act 1967

YEAR OF ASSESSMENT
2014
CP5 [Pin. 2014]

I 法人名

II 整理番号 (登録番号) **III** 従業員数 **E**

IV マレーシア居住者 はい いいえ **V** 所在国

VI 納税者番号

VII 事業年度 自 至
Day Month Year Day Month Year

VIII 基準期間 自 至
Day Month Year Day Month Year

IX 帳簿の有無 有 無 **X** 中小企業 1 = はい
2 = いいえ

XI 株主状況に著しい変化の有無 subsection 44(5A) に該当するか 1 = はい
2 = いいえ 3 = 該当しない **XII** グループリリーフ制度に基づく損失 1 = 譲受
2 = 譲渡 3 = 該当なし

税額の状況 (from page 4) (Indicate 'X' in the relevant box)

還付税額 (item B17) 過払税額 (item C4) 未払税額 (item B16 / C3 のいずれか) 税額なし (if B16 / B17 / C3 / C4 = '0')

FOR OFFICE USE

--	--	--

受領日 - 1

受領日 - 2

受領日 - 3

マレーシア通貨で記入

パート A: 法定所得, 総所得及び課税対象所得		
事業所得	事業分類コード	金額 (RM)
A1 事業 1	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A2 事業 2	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A3 事業 3	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A4 事業 4	<input type="text"/>	<input type="text"/>
A5 その他の事業	<input type="text"/>	<input type="text"/>

法人名:

C

パートナーシップ所得 **税番号** **金額 (RM)**

A6	パートナーシップ 1	D		
A7	パートナーシップ 2	D		
A8	パートナーシップ 3	D		
A9	パートナーシップ 4	D		
A10	その他の パートナーシップ	D		

A11	事業所得の合計 (A1 から A10)	A11	
A12	減算: 繰越欠損金 (A11に達するまでの金額)	A12	
A13	計 (A11 - A12)	A13	

その他の所得

A14	利子及び割引料	A14	
A15	賃貸料、ロイヤルティ及びプレミアム	A15	
A16	その他所得の性質を有する利得又は利益	A16	
A17	第43条(1)(C)に定める加算	A17	
A18	その他の所得の合計 (A14 から A17)	A18	
A19	合算所得 (A13 + A18)	A19	
A20	減算: 当期の事業損失 (A19の金額に達するまでの金額)	A20	
A21	計 (A19 - A20)	A21	
A22	減算: その他の費用 附則4及び第44条(1)(b)に定める探査費用	A22	
A23	附則4B及び第44条に(1)(b)に定める事業開始前の費用	A23	
A24	第60条F/第60条Hにおいて定める一定の費用	A24	
A25	計 (A21 - A22 - A23 - A24)	A25	
A26	減算: 寄附金等 政府/地方自治体に対する寄附金	A26	

法人名:

C

A27A 認可を受けた団体/組織に対する寄附金

A27B 認可を受けたスポーツ活動/スポーツ団体に対する寄附金又は会費

A27C 財務省認可のプロジェクトに対する寄附金又は会費

A19の10%に達するまでの金額

A27

A28 工芸品、写本、絵画の贈与

A28

A29 図書館、関連施設に対する寄附金

A29

A30 国立美術館、州立美術館に対する寄附金

A30

A31 ザカート (A19の2.5%に達するまでの金額)

A31

A32 グループ・リリーフに基づく事業損失

A32

A33 総所得 (A25 - (A26 ~ A32の合計額))

A33

A34 配当金

A34

A35 パイオニア企業の所得

A35

A36 課税所得 (A33 + A34 + A35)

A36

A37 外国基金管理の課税所得

A37

パート B:

納付税額

B1 課税所得 [from (A36 + A37)]

B1

課税所得

税率 (%)

税額

B2

5

B3

8

B4

10

B5

15

B5A

20

B6

25

B7

B8 税額 (B2 ~ B7の合計)

B8

法人名:
.....

C

減算:

- B9** 共同開発特区における石油の探査及び開発による税額控除 B9
- B10** 第110条Bに定める税額控除 B10
- B11** 2007年施行行政法第51条に定める税額控除 B11
- B12** 第110条Bに定めるその他の税額控除 B12
- B13** 第132条に定める税額控除 B13
- B14** 第133条に定める税額控除 B14
- B15** 税額控除 (B9~B14の合計) B15
- B16** 未払税額 (B8 - B15) B16
- 又は
- B17** 還付税額 (B15-B8) B17

法人名:

C

パートE: 附則3 償却による損金算入

事業	損金算入の額	繰越残高
E1 事業 1	E1(a) <input type="text"/>	E1(b) <input type="text"/>
E2 事業 2	E2(a) <input type="text"/>	E2(b) <input type="text"/>
E3 事業 3	E3(a) <input type="text"/>	E3(b) <input type="text"/>
E4 事業 4	E4(a) <input type="text"/>	E4(b) <input type="text"/>
E5 その他の事業	E5(a) <input type="text"/>	E5(b) <input type="text"/>

パートナーシップ	損金算入の額	繰越残高
E6 パートナシップ 1	E6(a) <input type="text"/>	E6(b) <input type="text"/>
E7 パートナシップ 2	E7(a) <input type="text"/>	E7(b) <input type="text"/>
E8 パートナシップ 3	E8(a) <input type="text"/>	E8(b) <input type="text"/>
E9 パートナシップ 4	E9(a) <input type="text"/>	E9(b) <input type="text"/>
E10 その他のパートナーシップ	E10(a) <input type="text"/>	E10(b) <input type="text"/>
E11 加速減価償却	E11(a) <input type="text"/>	E11(b) <input type="text"/>
E12 基準年度取得資産に係る減価償却	E12 <input type="text"/>	E12 <input type="text"/>
E13 株式保有状況の著しい変化が生じた場合における繰越減価償却の損金不算入	E13 <input type="text"/>	E13 <input type="text"/>

パートF: 損失による損金算入

損失の分類	相殺額	繰越残高
F1 事業 パートナーシップ	F1(a) <input type="text"/>	F1(b) <input type="text"/>
F1A グループ・リリーフ	F1A(a) <input type="text"/>	F1A(b) <input type="text"/>
F2 パイオニア	F2(a) <input type="text"/>	F2(b) <input type="text"/>
F3 承認されたサービス	F3(a) <input type="text"/>	F3(b) <input type="text"/>
F4 地域経営本部・海外資金運用	F4(a) <input type="text"/>	F4(b) <input type="text"/>
F5 第54条Aに定める輸送	F5(a) <input type="text"/>	F5(b) <input type="text"/>

法人名:

C

パート M: 源泉税

セクション 107A, 109, 109A, 109B, 109E, 109F and 109G に基づき基準対象期間において非居住者へ支払う際の源泉税

セクション	支払総額	LHDNMに支払われた源泉税	支払純額
M1 107A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
M2 109	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
M3 109A	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
M4 109B	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
M5 109E	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
M6 109F	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
M7 109G	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

パート N: 関連者間取引

	金額
N1 マレーシアに所在する関連者に対する総売上高	N1 <input type="text"/>
N2 マレーシア以外の国に所在する関連者に対する総売上高	N2 <input type="text"/>
N3 マレーシアに所在する関連者からの総仕入高	N3 <input type="text"/>
N4 マレーシア以外の国に所在する関連者からの総仕入高	N4 <input type="text"/>
N5 マレーシアに所在する関連者に対するその他の費用	N5 <input type="text"/>
N6 マレーシア以外の国に所在する関連者に対するその他の費用	N6 <input type="text"/>
N7 マレーシアに所在する関連者に対する金銭の貸付	N7 <input type="text"/>
N8 マレーシア以外の国に所在する関連者に対する金銭の貸付	N8 <input type="text"/>
N9 マレーシアに所在する関連者からの金銭の借入	N9 <input type="text"/>
N10 マレーシア以外の国に所在する関連者からの金銭の借入	N10 <input type="text"/>
N11 マレーシアに所在する関連者に対するその他の所得	N11 <input type="text"/>
N12 マレーシア以外の国に所在する関連者に対するその他の所得	N12 <input type="text"/>

法人名:

C

パートR: その他 (情報)

R1 払込資本金に対する外国株式の占める割合

70% - 100% 51% - 69% 20% - 50% ≤ 19% 0

R2 事前教示制度

R2a 事前教示制度 はい いいえ

R2b 順守の有無 はい いいえ

R2c 取決めとの重要な違い はい いいえ

R3 事前確認制度(APA)

R3a 事前確認制度 はい いいえ

R3b 順守の有無 はい いいえ

R3c 取決めとの重要な違い はい いいえ

R4 移転価格文書の整備

はい いいえ